

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Esticorp

registrikood: 11296593

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-153
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 53305312

e-posti aadress: aron@rinnamargid.ee

veebilehe aadress: www.rinnamargid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Esticorp on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 05.09.2006. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on rinnamärkide tootmine. 2018. aastal hakkas ettevõtte tegelema päikeseelektrienergia tootmisega.

2019. aastal tegeles ettevõtte oma põhitegevusalaga ehk rinnamärkide tootmisega, millest laekus 17% müügitulust. Päikeseelektrienergia tootmisest laekuv müügitulu moodustas 83%. Võrreldes 2018. aasta majandusaastaga tõusis müügitulu 2 korda. Majandusaasta lõppes kasumiga 8.928 eurot. 2020. aastal on planeeritud jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Tööde teostamise ja teenuse osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning vajalikud spetsiifilised teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 194	8 955	2
Nõuded ja ettemaksed	1 214	19 129	3
Kokku käibevarad	5 408	28 084	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	492 424	521 273	5
Kokku põhivarad	492 424	521 273	
Kokku varad	497 832	549 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 969	17 017	6
Võlad ja ettemaksed	13 161	48 297	7
Kokku lühiajalised kohustised	40 130	65 314	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	432 301	467 570	6
Kokku pikaajalised kohustised	432 301	467 570	
Kokku kohustised	472 431	532 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 661	7 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 928	6 367	
Kokku omakapital	25 401	16 473	
Kokku kohustised ja omakapital	497 832	549 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	42 834	20 390	10
Muud äritulud	34 904	9 537	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 918	-5 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 368	-5 193	
Tööjõukulud	0	-361	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 140	-9 825	5
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	33 312	8 760	
Intressikulud	-24 384	-2 393	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 928	6 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 928	6 367	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esticorp 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Esticorp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised, rajatised 10-15 aastat

Masinad, seadmed 5-10 aastat

Inventar 3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Kohustised krediitiasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenudega seotud kulud ei kapitaliseerita, vaid kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 985	6 305
Arvelduskontod	209	2 650
Kokku raha	4 194	8 955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173	4
Muud nõuded	52	52	
Viitlaekumised	52	52	
Ettemaksed	989	989	
Muud makstud ettemaksed	989	989	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 214	1 214	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 329	1 329	
Ostjatelt laekumata arved	1 329	1 329	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 800	17 800	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 129	19 129	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	173	0	17 800	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173	0	17 800	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	15 000	0	0	2 083	17 083
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-625	-625
Jääkmaksumus	15 000	0	0	1 458	16 458
Ostud ja parendused	52 500	462 140	0	0	514 640
Amortisatsioonikulu	0	-9 617	0	-208	-9 825
31.12.2018					
Soetusmaksumus	67 500	462 140	0	2 083	531 723
Akumuleeritud kulum	0	-9 617	0	-833	-10 450
Jääkmaksumus	67 500	452 523	0	1 250	521 273
Ostud ja parendused	0	0	1 000	1 291	2 291
Amortisatsioonikulu	0	-30 825	-58	-257	-31 140
31.12.2019					
Soetusmaksumus	67 500	462 140	1 000	3 374	534 014
Akumuleeritud kulum	0	-40 442	-58	-1 090	-41 590
Jääkmaksumus	67 500	421 698	942	2 284	492 424

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	312 983	26 969	286 014		6,5%+ Euribor	EUR	15.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	312 983	26 969	286 014				
Muud laenukohustised							
Pikaajaline laen omanikult	146 287	0	146 287				
Muud laenukohustised kokku	146 287		146 287				
Laenukohustised kokku	459 270	26 969	432 301				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	330 000	17 017	312 983		6,5%+ Euribor	EUR	15.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	330 000	17 017	312 983				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	154 587	0	154 587				
Laenukohustised kokku	484 587	17 017	467 570				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Maa	421 698	452 523
Kokku	421 698	452 523

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 361	11 361
Muud võlad	1 800	1 800
Muud viitvõlad	1 800	1 800
Kokku võlad ja ettemaksed	13 161	13 161

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 297	48 297
Kokku võlad ja ettemaksed	48 297	48 297

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 071	10 929
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 518	2 732
Kokku tingimuslikud kohustised	22 589	13 661

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020. a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 834	19 984
Soome	0	406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 834	20 390
Kokku müügitulu	42 834	20 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rinnamärkide valmistamine	7 581	10 942
Elektrienergia tootmine	35 253	9 448
Kokku müügitulu	42 834	20 390

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	270
Sotsiaalmaksud	0	91
Kokku tööjõukulud	0	361

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	154 587	0	154 587

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	13 900	5 600	0	EUR	Tähtajatu

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	146 057	29 470	0	EUR	Tähtajatu

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2020

Osaühing Esticorp (registrikood: 11296593) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARON TRUMM	Juhatuse liige	08.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 928
Kokku	22 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 589
Kokku	22 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	35253	82.30%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	7581	17.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aron Trumm	38107076523	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53305312
E-posti aadress	aron@rinnamargid.ee
Veebilehe aadress	www.rinnamargid.ee